



Marselis Boulevard 173
8000 Aarhus C
Telefon 86 20 76 20
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
aarhus@kvistjensen.dk

Knud Villefrance Holding ApS

Gimlesvej 2A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 24 76 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2020.

Knud Villefrance Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Knud Villefrance Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. august 2020

Direktion

Knud Villefrance Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Knud Villefrance Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knud Villefrance Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 31. august 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
mne31373

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Knud Villefrance Holding ApS Gimlesvej 2A 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 35 24 76 61 |
| | Stiftet: 23. maj 2013 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Knud Villefrance Rasmussen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Dattervirksomheder | Scanhtp A/S, Silkeborg Polar Bear Paper ApS, Silkeborg |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -34.871 | 25.735 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.330 | -203.992 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.756 | -3.653 |
| Resultat før skat | -32.297 | -181.910 |
| Skat af årets resultat | 8.058 | -4.884 |
| Årets resultat | -24.239 | -186.794 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -24.239 | -186.794 |
| Disponeret i alt | -24.239 | -186.794 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|---------------|---------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 30.205 | 15.000 |
| Udsudte skatteaktiver | 8.058 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 7.200 | 7.200 |
| Tilgodehavender i alt | 45.463 | 22.200 |
| Likvide beholdninger | 8.081 | 13.735 |
| Omsætningsaktiver i alt | 53.544 | 35.935 |
| Aktiver i alt | 53.544 | 35.935 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | -595.710 | -571.471 |
| | Egenkapital i alt | <u>-515.710</u> | <u>-491.471</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.239 | 10.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 49.286 | 48.732 |
| | Selskabsskat | 0 | 4.884 |
| | Anden gæld | 502.729 | 463.790 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>569.254</u> | <u>527.406</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>569.254</u> | <u>527.406</u> |
| | Passiver i alt | <u>53.544</u> | <u>35.935</u> |
| | | | |
| 1 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 2 | Kapitalforhold | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

2. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets anpartskapital. Ledelsen forventer, at selskabet kan tilvejebringe tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden, som de forfalder. Ledelsen forventer endvidere, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.804.750 | 1.604.750 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 200.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.804.750 | 1.804.750 |
| Nedskrivninger 1. januar 2019 | -1.894.503 | -1.690.511 |
| Årets resultat | -599.880 | -314.462 |
| Andre reguleringer | 604.210 | 110.470 |
| Nedskrivninger 31. december 2019 | -1.890.173 | -1.894.503 |
| Modregnet i tilgodehavender | 85.423 | 89.753 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 85.423 | 89.753 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 0 | 0 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Scanhttp A/S | Silkeborg | 81 % |
| Polar Bear Paper ApS | Silkeborg | 100 % |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | -571.471 | -384.677 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-24.239</u> | <u>-186.794</u> |
| | <u>-595.710</u> | <u>-571.471</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til bank og kreditinstitutter, t.kr. 3.719, er der givet pant i aktier i datterselskaber, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 0 kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret med op til t.kr. 571 for den tilknyttede virksomheds banklån, og for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut, der udgør t.kr. 2.465 pr. 31. december 2019.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Villefrance Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Knud Villefrance Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Knud Villefrance Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-800092610560
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2020 kl.: 11:30:53
Underskrevet med NemID

Knud Villefrance Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-800092610560
Tidspunkt for underskrift: 11-09-2020 kl.: 11:30:53
Underskrevet med NemID

Lasse Nejsum

Som Revisor NEM ID
RID: 39774782
Tidspunkt for underskrift: 13-09-2020 kl.: 18:18:04
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9cc74812PUN240519320

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.